INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 2 im. Romualda Traugutta w Józefowie

1.2. Siedziba jednostki

Józefów

1.3. Adres Jednostki

ul. Graniczna 26

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Oświata

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej, z tym że na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
3. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt l.
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
5. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmuje się na koncie (011) i (071) i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Środki dydaktyczne i zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarza się jednorazowo i spisuje w koszty w miesiącu zakupu.
9. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej, od 1.000,00 zł są ewidencjonowane ilościowo-wartościowoi umarzane z chwilą zakupu.(013),(020),(072)
10. Ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na ich wartość są objęte następujące grupy wyposażenia:
    - sprzęt komputerowy
    - sprzęt audiowizualny
    - sprzęt muzyczny
    - kopiarki
11. Wyposażenie o wartości do 1.000, zł ewidencjonuje się tylko ilościowo.
12. Bez względu na wartość ewidencją ilościową objęte są meble.
13. Wyposażenie takie jak: drobne pomoce dydaktyczne, materiały biurowe, środki czystości, wydawane są bezpośrednio do użytku i księgowane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.

5. Inne informacje

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Dane zawarte są w tabelach nr 1 i 2.

Środki trwałe - wartość brutto - Tabela nr 1											
Lp.	**Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych**	**Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego**	**Zwiększenie wartości początkowej**			**Ogółem zwiększenie wartości początkowej**	**Zmniejszenie wartości początkowej**			**Ogółem zmniejszenie wartości początkowej**	**Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego**
			Aktualizacja	**Przychody**	**przemieszczenie**	(4 +5 + 6)	**zbycie**	**Likwidacja**	**inne**	**(8 + 9 + 10)**	**(3 + 7 - 11)**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**
1.	**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**										
2.	**ŚRODKI TRWAŁE**	3 984519,82		45318,02		45318,02		34617,64	1516,58	36134,22	3 993703,62
1)	**Grunty**										
2)	**Budynki i lokale**	3 433591,12									3 433591,12
3)	**Obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	396634,88		31827,02		31827,02					428461,90
4)	**Kotły i maszyny energetyczne**										
5)	**Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**	31620,22						30103,64	1516,58	31620,22	0
6)	**Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne**	58663,04									58663,04
7)	**Urządzenia techniczne**										
8)	**Środki transportu**										
9)	**Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane**	64010,56		13491,00		13491,00		4514,00		4514,00	72987,56
RAZEM:		3 984519,82		45318,02		45318,02		34617,64	1516,58	36134,22	3 993703,62

Amortyzacja (umorzenie) - Tabela nr 2									
Lp.	Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto składników aktywów	
	– stan na początek roku obrotowego	roku obrotowego					– stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok	inne	(14 + 15 + 16)		(13 + 17 – 18)	(3 – 13)	(12 – 19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.									
2.	3 109491,34		101544,72		101544,72	36134,22	3 174901,84	875028,48	818801,78
1)									
2)	2 800457,10		85840,00		85840,00		2 886297,10	633134,02	547294,02
3)	162473,67		9915,88		9915,88		172389,55	234161,21	256072,35
4)									
5)	31620,22					31620,22			
6)	55846,03		995,00		995,00		56841,03	2817,01	1822,01
7)									
8)									
9)	59094,32		4793,84		4793,84	4514,00	59374,16	4916,24	13613,40
Razem	3 109491,34		101544,72		101544,72	36134,22	3 174901,84	875028,48	818801,78

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umówleasingu

Wartość budynku na Sienkiewicza 2.542.306,59

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów orazdłużnych papierów wartościowych

L.p.	Nazwa podmiotu	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
	Ogółem	**0**	**0**

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początekroku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec rokuobrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego(stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	(3 + 4) - 5 - 6
1	2	3	4	5	6	7
1		0	0	0	0	0
2		0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0
4		0	0	0	0	0

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dniabilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresiespłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

L.p.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0	0	0	0
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	**0**	**0**	**0**	**0**

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby toleasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingufinansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkęgwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniemzobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę międzywartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	odprawy emerytalne	62.426,61
2	nagrody jubileuszowe	112.096,75
3	Ekwiwalent urlopowy	18.013,54

1.16. Inne informacje

W ZWIĄZKU ZE ZMIANĄ KONSTRUKCJI ZESTAWIENIA ZMIAN FUNDUSZU JEDNOSTKI W POZYCJI III WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK BIEŻĄCY STAN NA KONIEC ROKU POPRZEDNIEGO, WYKAZANA KWOTA TO 7.013.122,79. W UBIEGŁYM ROKU BYŁA WYKAZANA KWOTA 7.012.996,79 RÓŻNICA TO ŚRODKI NA KONCIE NA DZIEŃ 31.12.2017. W POZYCJI III.3 NADWYŻKA ŚRODKÓW OBROTOWYCH STAN NA KONIEC ROKU POPRZEDNIEGO WYKAZANO KWOTĘ ZE ZNAKIEM MINUS ABY ZGADZAŁ SIĘ FUNDUSZ JEDNOSTKI.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe,które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Opis	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Środki trwałe w budowie	0	0	0

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanychw sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

WZAJEMNE ROZLICZENIA
I.C.S I R
20.852,90 KOSZTY
9.480,96 PRZYCHODY DO REFUNDACJI
MOPS
13.122,00 PRZYCHODY

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

……	……	……
(główny księgowy)	(data)	(kierownik jednostki)